

AKCIJU SABIEDRĪBA



“Rēzeknes siltumtīkli”

(Vidējā sabiedrība)

2018. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REIDENTU ZIŅOJUMU



SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Naudas plūsmas pārskats.....	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	7
Finanšu pārskata pielikums.....	8
Vadības ziņojums.....	27
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	34



Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		6 594	480
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	6 594	480
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 599 465	5 078 970
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		5 319 747	6 110 834
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		106 561	136 190
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		72 386	22 887
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	921
Pamatlīdzekļi kopā	4	11 098 159	11 349 802
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		11 104 753	11 350 282
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		129 899	138 935
Krājumi kopā		129 899	138 935
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	2 453 969	2 299 465
Citi debitori	6	19 803	4 615
Nākamo periodu izmaksas	7	22 586	20 048
Debitori kopā		2 496 358	2 324 128
Nauda	8	2 127 592	1 907 285
Apgrozāmie līdzekļi kopā		4 753 849	4 370 348
Aktīvs kopā		15 858 602	15 720 630

Pārskata pielikums no 8. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aldis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Grāmatvedis

2019. gada 15. februāris



Bilance

PASĪVS

		31.12.2018.	31.12.2017.
Pašu kapitāls	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	5 450 548	5 444 411
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	10	135 005	155 502
Rezerves			
f) pārējās rezerves		2	2
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		4 314 885	4 073 785
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		137 998	241 100
Pašu kapitāls kopā		10 038 438	9 914 800
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	2 637 981	3 374 162
Nākamo periodu ieņēmumi		793 732	507 887
Ilgtermiņa kreditori kopā		3 431 713	3 882 049
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	736 181	736 181
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		1 327 596	942 288
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	43 694	61 042
Pārējie kreditori	14	35 343	33 267
Nākamo periodu ieņēmumi		120 548	24 693
Uzkrātās saistības	15	125 089	126 310
Īstermiņa kreditori kopā		2 388 451	1 923 781
Kreditori kopā		5 820 164	5 805 830
Pasīvs kopā		15 858 602	15 720 630

Pārskata pielikums no 8. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aldis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Grāmatvedis

2019. gada 15. februāris



Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2018	2017
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	16	10 701 615	9 375 780
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	17	(9 360 453)	(8 472 937)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 341 162	902 843
Pārdošanas izmaksas	18	(260 744)	(305 166)
Administrācijas izmaksas	19	(496 203)	(489 699)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	20	474 526	879 957
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	21	(865 282)	(642 945)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(55 461)	(103 890)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		137 998	241 100
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		137 998	241 100
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		137 998	241 100

Pārskata pielikums no 8. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aldis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Grāmatvedis

2019. gada 15. februāris



Naudas plūsmas pārskats
 (pēc netiešās metodes)

	2018	2017
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	137 998	241 100
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 250 878	1 148 983
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	532	85
izslēgtie pamatlīdzekļi	48 057	10 192
procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	55 461	103 890
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 492 926	1 504 250
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(172 230)	(1 950 394)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	9 036	(32 549)
piegādātājiem, darbu uzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	750 515	1 965 858
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 080 247	1 487 165
Izdevumi procentu maksājumiem	(55 461)	(103 890)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 024 786	1 383 275
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 064 781)	(751 282)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošan	16 980	18 507
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 047 801)	(732 775)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Pārņemta no SIA "Rēzeknes enerģija" nesadalītā peļņa	-	1 348 914
Pārņemta no SIA "Rēzeknes enerģija" pārējās rezerves (Pamatkapitāla samazināšana denominācijas rezultātā)	-	1
Saņemtie aizņēmumi	-	4 355 737
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(736 181)	(5 107 147)
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	(20 497)	(187)
Izmaksātās dividendes	-	(139 403)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(756 678)	457 915
Pārskata gada neto naudas plūsma	220 307	1 108 415
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 907 285	798 870
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	2 127 592	1 907 285

Pārskata pielikums no 8. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aldis Mežals
 Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
 Grāmatvedis

2019. gada 15. februāris



Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Piezīmes	2018	2017
		EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		5 444 411	2 096 280
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		6 137	3 348 131
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		5 450 548	5 444 411
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		155 502	155 689
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums		(20 497)	(187)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		135 005	155 502
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		2	1
Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums		-	1
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		2	2
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		4 314 885	2 864 274
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		137 998	1 450 611
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		4 452 883	4 314 885
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		9 914 800	5 116 244
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		10 038 438	9 914 800

Pārskata pielikums no 8. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aldis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Grāmatvedis

2019. gada 15. februāris



Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība "Rēzeknes siltumtīkli"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	000 321 548 Rēzekne, 1994. gada 13. septembrī	
Juridiskā adrese	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2003. gada 22. oktobrī ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 321 5480 Rīgas iela 1, Rēzekne, LV 4601	
Valdes sastāvs	Aldis Mežals	valdes loceklis
Dalībnieki	Rēzeknes pilsētas pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30 NACE 2.red.) Elektroenerģijas ražošana (35.11 NACE 2.red.) Elektroenerģijas apgāde (35.12 NACE 2.red.) Elektroenerģijas tirdzniecība (35.14 NACE 2.red.) Cauruļvadu, apkures un gaisa kondicionēšanas iekārtu uzstādīšana (43.22 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2018. – 31.12.2018.	
Revidents	Biruta Novika LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	SIA "Nexia Audit Advice" Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV 1050 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134



Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2018.** līdz **31.12.2018.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Darbības turpināšana

2018. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 2 365 398. Īstermiņa saistībās ir iekļauta ilgtermiņa bankas aizņēmuma īstermiņa daļa. Sabiedrības vadība prognozē, ka Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Grāmatvedības politikas maina

Saistībā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" stāšanās spēkā attiecībā uz gada pārskatiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī un vēlāk grāmatvedības politiku Sabiedrības vadība nav mainījusi.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķināto valūtas vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 250,00 euro. Iegādātie aktīvi zem 250,00 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadumta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Nemateriālie ieguldījumi:

<i>Patenti, licences un preču zīmes</i>	20.00	%
<hr/>		
<u>Pamatlīdzekļi</u>		
Ēkas un inženierbūves	5.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	12.50;	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	14,3	%
Automašīnas	20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10,00	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības ne atgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši *nepārtrauktās inventarizācijas metodei*.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām *pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO)*.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk., zaudējumu segšanai).

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilanci kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmanto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmanto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.



Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividendžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.



Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.



Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

1. Vidējais darbinieku skaits

	2018	2017
Vidējais darbinieku skaits	65	59

2. Personāla izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Darba alga	763 175	637 542
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	180 895	148 099
- <i>tajā skaitā atbildība valdei:</i>	<i>31 869</i>	<i>35 620</i>
- <i>tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:</i>	<i>7 677</i>	<i>8 403</i>

	2018 EUR	2017 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	441 762	341 471
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	104 563	79 555
Kopā	546 325	421 026

	2018 EUR	2017 EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	321 413	296 071
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	76 332	68 544
Kopā	397 745	364 615



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.	565	565
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	6 646	6 646
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	7 211	7 211
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2017.	85	85
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	532	532
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2018.	617	617
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	480	480
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	6 594	6 594



Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskā s iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.	8 149 350	10 480 107	454 791	22 887	921	19 108 056
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	119 705	1 675	14 178	821 493	107 221	1 064 272
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(159 356)	(323 863)	(12 477)	-	-	(495 696)
Pārvietots uz citu bilances posteni	880 136	-	-	(771 994)	(108 142)	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	8 989 835	10 157 919	456 492	72 386	-	19 676 632
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2017.	3 070 380	4 369 273	318 601	-	-	7 758 254
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	415 423	791 943	43 512	-	-	1 250 878
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(95 433)	(323 044)	(12 182)	-	-	(430 659)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2018.	3 390 370	4 838 172	349 931	-	-	8 578 473
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	5 078 970	6 110 834	136 190	22 887	921	11 349 802
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	5 599 465	5 319 747	106 561	72 386	-	11 098 159

Pārskata gada laikā finanšu nomā netika iegādāti pamatlīdzekļi.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	2 719 888	2 585 277
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(265 919)	(285 812)
Kopā	2 453 969	2 299 465

6. Citi debitori

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Aizdevums juridiskai personai	3 452	2 970
Norēķini ar norēķinu personām	2 937	1 645
Tiesāšanās izdevumu uzkrāšana	6 752	-
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	6 662	-
Kopā	19 803	4 615

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	18 231	13 311
Periodikas abonēšana	102	33
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	-	2 561
LMT garantijas depozīts	41	41
Drošības nauda par pasta pakalpojumiem	71	71
Pakalpojumi 2018.gadam	3 570	3 135
Izdevumi atvaļinājumiem nākamajā pārskata periodā	571	896
Kopā	22 586	20 048

8. Nauda

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	2 127 592	1 907 285
Kopā	2 127 592	1 907 285

9. Daļu kapitāls

Sabiedrības daļu kapitāls 2018. gada 31. decembrī ir pilnībā apmaksāts. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Rēzeknes pilsētas domes ieguldījumiem EUR 5 450 548 apmērā, kas sastāv no 5 450 548 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Pārskata perioda sākumā pamatkapitāls bija EUR 5 444 411, kas pārskata periodā tika palielināts par EUR 6 137.



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2018. gada 11. oktobrī ārkārtas akcionāru sapulcē tika pieņemts lēmums Nr. 498 palielināt Sabiedrības pamatkapitālu par EUR 6 137 un pieņemt Rēzeknes siltumtīkli bilanci nekustamo īpašumu Meža ielā 1B, Rēzekne. Nekustamā īpašuma nodošanas-pieņemšanas akts no 25.10.2018. Reģistrēts LR Uzņēmumu reģistrā.

10. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2017.	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2018.	PL vērtība uz 31.12.2017.	PL pārvērtēša- nas rezerves samazināju- ma korekcija	PL vērtība uz 31.12.18., ja pārvērt. nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.18., kad pārvērt. veikta
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
1. Ēkas	76 925	72 143	25 342	4 783	-	19 468
2. Būves	70 280	54 564	31 680	15 714	1 112	16 413
3. Pārveduma ierīces	8 297	8 298	7 071	-	856	5 729
	155 502	135 005	64 093	20 497	1 968	41 610

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
A/S "Swedbanka"	1.45%	27.07.2023.	2 637 981	3 374 162
Kopā			2 637 981	3 374 162

Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 17-031700-IN "Swedbank" AS nodrošinājums ir:

- AS "Rēzeknes siltumtīkli" visi pamatlīdzekļi un to piederumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, **izņemot** inženierkomunikācijas, kas atrodas: Rancāna iela, V.Seiles iela, Rēzekne; Rancāna iela, Rēzekne; Rāznas iela, Rēzeknē; Atbrīvošanas aleja 155, Rēzeknē un Zemnieku iela, Rēzekne.
- AS "Rēzeknes siltumtīkli" nemateriālie ieguldījumi, prasījuma tiesības, pajas, akcijas un obligācijas, uzņēmums kā lietu kopība, krājumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.
- Hipotēkas līgums

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
No 2 - 5 gadiem	2 637 981	2 944 724
Pēc 5 gadiem	-	429 438
Kopā	2 637 981	3 374 162

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
A/S "Swedbanka"	736 181	736 181
Kopā	736 181	736 181



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

13. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26 472	23 044
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	12 589	12 620
Pievienotās vērtības nodoklis	-	22 387
Dabas resursu nodoklis	2 767	2 425
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	24	24
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	1 842	542
Kopā	43 694	61 042

14. Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	35 160	32 937
Norēķini par prasībām pret personālu	22	83
Pārmaksātie nodokļi	161	247
Kopā	35 343	33 267

15. Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	30 744	30 036
Uzkrātās saistības piegādātājiem	94 345	96 274
Kopā	125 089	126 310



Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

16. Neto apgrozījums

	2018	2017
	EUR	EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegāde	6 539 029	6 060 392
Ieņēmumi no elektroenerģijas piegāde	4 162 586	3 315 388
Kopā	10 701 615	9 375 780

17. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Darba alga	441 762	341 471
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	104 563	79 555
Bēru pabalsts	-	390
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	156	997
Kurināma izmaksas	6 824 016	5 727 997
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	34 809	32 451
Iekārtu remontu izdevumi	423 248	639 195
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 223 189	1 127 476
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	532	85
Komunālie izdevumi	269 930	325 843
Apdrošināšanas izdevumi (veselība un nelaimes gadījuma)	4 561	4 237
Mazvērtīgais inventārs	20 015	15 638
Dabas resursu nodoklis	8 606	7 672
Subsidētās elektroenerģijas nodoklis	-	165 410
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 066	4 520
Kopā	9 360 453	8 472 937

18. Pārdošanas izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Pārdotās elektroenerģijas ražošanas izmaksas	253 606	298 227
Pārdotās ūdens ražošanas izmaksas	7 138	6 939
Kopā	260 744	305 166



Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

19. Administrācijas izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Administrācijas personāla algas	321 413	296 071
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	76 332	68 544
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	289	264
Bēru pabalsts	-	380
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	552	(1 302)
Kaitējuma atlīdzība	1 367	1 283
Sakaru izmaksas	5 515	4 888
Kancelejas preces	9 443	5 678
Biroja uzturēšanas izmaksas	24	786
Mazvērtīgais inventārs	7 761	3 875
Izejvielu un materiālu iegādes izmaksas	9 643	8 176
Pamatfondu uzturēšana darba kārtībā	946	3 751
Pamatlīdzekļu nolietojums	25 446	19 263
Apdrošināšanas izdevumi (veselība un nelaimes gadījuma)	3 096	3 151
Juridiskie pakalpojumi	374	16 156
Valsts nodevas	20 618	23 024
Gada pārskata revīzijas izdevumi	3 153	3 000
Banku pakalpojumi	8 956	29 948
Reprezentācijas izdevumi	1 275	2 763
Kopā	496 203	489 699

20. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018 EUR	2017 EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2009. gada)	275	206
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2014. gada)	12 064	9 048
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2014. gada)	2 131	1 598
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2014. gada)	2 131	1 598
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2015. gada)	8 091	6 068
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2018. gada)	1 522	-
Atlīdzība – apdrošināšana	12 500	441 251
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas, neto, t.sk.:	-	56
<i>ieņēmumi no materiālu pārdošanas</i>	<i>17 682</i>	<i>13 696</i>
<i>pārdoto materiālu atlikusi vērtība</i>	<i>(17 682)</i>	<i>(13 640)</i>
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegāde (līdz 2005. gadam)	12 284	16 863
Nomas un īres maksa	376 785	365 591
Ieņēmumi no kreditoru parādu norakstīšanu	-	71
Saņemtie nokavējuma procenti	38 407	28 193
Šaubīgo debitoru parādu samazinājums	8 336	9 414
Kopā	474 526	879 957



Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

21. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	14	55
Dabas resursu nodokļa maksājums virslimita	196	-
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidēšanas, neto, t.sk.:	27 560	9 830
<i>Ieņēmumi no PL pārdošanas</i>	<i>(16 980)</i>	<i>(18 507)</i>
<i>PL neamortizētā daļa</i>	<i>65 037</i>	<i>28 524</i>
<i>Pārvērtēšanas rezerve</i>	<i>(20 497)</i>	<i>(187)</i>
Projekta izstrāde, topogrāfiskā uzmērīšana	37 634	7 660
Datortehnikas apkalpošanas izmaksas	1 023	491
Datorprogrammas apkalpošanas izmaksas	12 571	1 078
Maksa par debitoru parādu piedziņu	446	3 529
Iznomāto pamatlīdzekļu nolietojums	2 244	2 244
Nedrošo debitoru norakstīšana	66 243	29 177
Tehnisko iekārtu tehniskā pārbaude	7 601	6 539
Mērlīdzekļu pārbaude	2 769	2 759
Metlimk sistēmas abonēšanas izmaksas	9 254	6 631
Tehnisko iekārtu apkalpošanas izmaksas	503 964	470 283
Bīstamo iekārtu izvešana. pārbaude un dokumentu sagatavošana	1 205	5 657
Atkritumu izvešana un konteineru noma	1 537	2 279
Nomas izmaksas	2 148	1 592
Mājas apsaimniekošana Rīgas iela 2 (Abonentu daļa)	634	475
Izdevumi medicīniskajām pārbaudēm sabiedrības darbiniekiem	398	317
Ugunsdzēsamo aparātu apkope	1	204
Transporta pakalpojumi	479	-
Deratizācijas pakalpojumi	256	256
Apdrošināšanas izmaksas	62 279	39 183
Apsardzes pakalpojumi	2 903	2 760
Paklāju noma	642	599
Apmācības izmaksas	4 432	6 221
Sakaru pakalpojumi	1 672	1 427
Dzeramais ūdens	1 656	1 447
Komandējuma nauda	2 092	699
SED pārskata verifikācija	2 378	2 378
Ūdeņu analīze izmaksas	3 008	1 572
Vides aizsardzības kontroles pakalpojumi	1 760	1 246
Publikācijas izmaksas, abonēšanas izmaksas	2 671	2 320
Vieglo transportlīdzekļa nodoklis, TL ekspluatācijas nodoklis	6 280	4 566
Automazgātavas pakalpojumi, TL tehniska apskate	3 392	461
Demontāžas un labiekārtošanas darbi	66 540	-
Kurināma un materiālu norakstīšana	7 213	-



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pētniecības un mērījumi darbi	1 415	17 509
Siltumtrašu shēmu un ortofoto karšu izgatavošana	3 138	-
Pārējās izmaksas	2 927	3 750
Valsts nodeva par sūdzību sakarā ar tiesu izpildītājas lēmumu	-	183
Tiesāšanas izdevumi	495	513
Personāla ilgtspējas pasākumu izmaksas	9 712	-
Bēru pabalsts	500	-
Citas izmaksas	-	5 055
Kopā	865 282	642 945

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Balances vērtība izslēgšanas brīdī		Bruto ieņēmumi vai izdevumi		Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
	EUR	EUR	EUR	EUR	
Nekustamie īpašumi	63 923	36 658	-	-	(27 265)
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	819	819	-	-	-
Pārējie pamatlīdzekļi	295	-	-	-	(295)
Kopā	65 037	37 477	-	-	(27 560)

22. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, kuri ir denominēti euro, kā arī pieprasījuma noguldījumi kredītiestādēs. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem, kuri denominēti euro, līdz ar to Uzņēmums nav pakļauts valūtas riskam. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās. Sabiedrības galvenais finanšu kreditors ir Latvijas kredītiestāde AS Swedbanka, kas kreditē uzņēmuma ilgtermiņa un īstermiņa finanšu darījumus. Līdz ar to sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam, un tas var būtiski ietekmēt tā darbības rezultātus. Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Pārskata gadā sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzīngi.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

23. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Ziņas par ieķīlātiem aktīviem uzrādītas 11. un 12. skaidrojumā.

24. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Nav citi nelabvēlīgi vai labvēlīgi notikumi, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un lēmumu pieņemšanu nākotnē.

25. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2018. gada pārskatu un valde un grāmatvedis parakstījuši to 2019. gada 15. februārī.

Aldis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Grāmatvedis



Vadības ziņojums

2019. gada 15. februārī

1. Sabiedrības vispārējā informācija

Akciju sabiedrība „Rēzeknes siltumtīkli” (turpmāk – Sabiedrība), lai nodrošinātu pašvaldības autonomo funkciju izpildi Rēzeknes pilsētas siltumapgādes jomā, nodarbojas ar siltumenerģijas un elektroenerģijas ražošanu, kā arī ar siltumenerģijas pārvadi, sadali un realizāciju.

Sabiedrība savu saimniecisko darbību ir uzsākusi 1991. gada 8. oktobrī kā Rēzeknes pilsētas pašvaldības siltumtīklu uzņēmums „Siltums” ar reģistrācijas numuru 240300052, savukārt 13.09.1994. tika reorganizēta, mainot uzņēmējdarbības formu un izveidojot akciju sabiedrību „Rēzeknes siltumtīkli” ar vienoto reģistrācijas numuru 40003215480, kas nodarbojas ar siltumenerģijas (vēlāk arī elektroenerģijas) ražošanu Rēzeknes pilsētā.

2017. gada 31. martā tika pabeigta vēl viena Sabiedrības reorganizācija, t.i., apvienošana pievienošanas ceļā, kuras rezultātā Sabiedrībai tika pievienota Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Rēzeknes enerģija”, reģistrācijas numurs 42403021332, kura no 2008. gada oktobra Rēzeknes pilsētā nodarbojas ar siltumenerģijas pārvadi, sadali un realizāciju. Pēc Sabiedrības reorganizācijas no 01.04.2017. siltumapgādi Rēzeknes pilsētā no ražošanas procesa līdz realizācijai nodrošina viens uzņēmums.

Sabiedrības pamatkapitāls uz pārskata gada beigām sastāda **EUR 5 450 548**. 100% Sabiedrības akciju turētājs ir Rēzeknes pilsētas dome (reģistrācijas Nr.90000025465).

Saskaņā ar NACE klasifikatoru Sabiedrībai ir reģistrēti sekojošie komercdarbības veidi:

1. Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30);
2. Elektroenerģijas ražošana (35.11);
3. Elektroenerģijas apgāde (35.12);
4. Elektroenerģijas tirdzniecība (35.14)
5. Cauruļvadu, apkures un gaisa kondicionēšanas iekārtu uzstādīšana (43.22);
6. Gāzveida kurināmā sadale pa cauruļvadiem (35.22);
7. Sava nekustamā īpašuma pirkšana un pārdošana (68.10).

2. Sabiedrības darbība pārskata periodā, pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Sabiedrības galvenais darbības veids ir siltumenerģijas un elektroenerģijas ražošana, pārvade, sadale un realizācija.

Sabiedrības darbības mērķis ir nodrošināt kvalitatīvu, drošu un nepārtrauktu siltumenerģijas ražošanas procesu, siltumenerģijas pārvadi, sadali un realizāciju, veicināt uzņēmuma un patērētāju efektīvu resursu izmantošanu, atbalstīt centralizētās siltumapgādes sistēmas saglabāšanu un attīstību Rēzeknes pilsētā, nodrošināt videi draudzīgu tehnoloģiju darbību uzņēmumā. No 2013.gada Sabiedrība veic elektroenerģijas ražošanu koģenerācijas procesā.

2017. gada 3. aprīlī, atveroties dabasgāzes tirgum Latvijā, un izvēloties komerciāli visizdevīgāko dabasgāzes tirdzniecības piedāvājumu, Sabiedrība turpina sadarbību ar AS “Latvijas Gāze”. 2017. gada 21. augustā starp Sabiedrību un AS “Latvijas gāze” tika noslēgts dabasgāzes tirdzniecības līgums, saskaņā ar kuru Sabiedrība no 2017. gada 1. jūlija līdz 2018. gada 30. jūnijam iepirka dabasgāzi par fiksēto cenu, savukārt, saskaņā ar 2018. gada 31. oktobra Vienošanas Nr. 2 laika periodam no 01.07.2018.- 30.09.2018. dabasgāzes tirdzniecības cena tika noteikta atbilstoši cenas noteikšanas formulai, bet laika periodā no 2018. gada 1. oktobra līdz 2019. gada 31. augustam noteikto dabasgāzes daudzumu šim tirdzniecības periodam Sabiedrība pērk par fiksēto dabasgāzes cenu, savukārt dabasgāzes tirdzniecības periodā no 2019. gada 1. septembra līdz 2019. gada 31.decembrim Sabiedrība pērk par dabasgāzes cenu, kas aprēķināta atbilstoši dabasgāzes cenas noteikšanas formulai.

2018. gada 4. janvārī SPRK apstiprināja siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifu 52,14 *euro* par MWh, apstiprinātais tarifs stājās spēkā 2018. gada 1. martā. Siltumenerģijas tarifa samazinājums pret attiecīgi dabasgāzes cenu sastāda 2,92% jeb 1,57 *euro* par MWh.

2018. gada 25. oktobrī Rēzeknes pilsētas dome pieņēma lēmumu Nr.498 veikt Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par EUR 6137,00, nododot AS “Rēzeknes siltumtīkli” bilancē Rēzeknes pilsētas domei piederošo zemes vienību 4 359 m² platībā Meža ielā 1B, Rēzeknē, kadastra numurs 2100 010 1801. Uz minētās zemes vienības atrodas AS “Rēzeknes siltumtīkli” piederošs būvju īpašums Meža ielā 1 un Meža ielā 1A, Rēzeknē, kas sastāv no katlu mājas, dūmvadu skursteņa un siltumtrases no katlu mājas Meža ielā 1B. Lai nodrošinātu zemes īpašuma un būvju īpašumu nedalāmību, racionālu īpašuma apsaimniekošanu, zeme tika ieguldīta Sabiedrības pamatkapitālā. Sabiedrības pamatkapitāls pēc palielināšanas sastāda EUR 5 450 548.



Vadības ziņojums (turpinājums)

2018. gadā Sabiedrība, turpinot likumā "Par pašvaldībām" noteikto autonomo funkciju un Eiropas Savienības atbalstāmo projektu īstenošanu, realizējot 2017. gadā uzsāktos projektus, iesniedza Centrālā finanšu un līgumu aģentūrai (turpmāk – CFLA) trīs projektu iesniegumus Kohēzijas fonda līdzfinansējuma saņemšanai darbības

programmas 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē" pirmās projektu iesniegumu atlases kārtas ietvaros. Projekta pieteikumi tika iesniegti ar mērķi paaugstināt energoefektivitāti Rēzeknes pilsētas centralizētās siltumapgādes sistēmas posmos N.Rancāna ielā, Lubānas ielā un Atbrīvošanas alejā. Veicot projektu realizāciju, Sabiedrība rekonstruēja maģistrālās siltumtrases posmu N. Rancāna ielā, Rēzeknē, izbūvējot 355 m siltumtrašu, darbu izmaksas sastādīja EUR 298636,91, saņemts KF atbalsts EUR 116 183,72 apmērā; Atbrīvošanas alejā, Rēzeknē, izbūvējot 409,70 m siltumtrašu, darbu izmaksas sastādīja EUR 267 293,83, saņemts KF atbalsts EUR 104 597,53 apmērā, un Lubānas ielā, Rēzeknē, izbūvējot 378,60 m siltumtrašu, darbu izmaksas sastādīja EUR 287 257,51, saņemts KF atbalsts EUR 109 462,60 apmērā.

2018. gadā Sabiedrība, realizējot 2017. gada decembrī uzsākto projektu "Siltumavota efektivitātes paaugstināšana Rēzeknē, Meža ielā 1B", 2018. gada 1. februārī iesniedza CFLA projekta pieteikumu un 2018. gada 9.augustā noslēdza līgumu Nr.4.3.1.0/18/A/022 ar CFLA par atbalsta saņemšanu projekta īstenošanai, ko līdzfinansē Kohēzijas fonds SAM 4.3.1. ietvaros "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē, 2. kārtā". Projekta vispārīgais mērķis - veicināt energoefektivitāti un vietējo energoresursu izmantošanu Rēzeknes pilsētas Vīpingas centralizētajā siltumapgādes sistēmā. Specifiskie mērķi:

1. daļēja pāreja no fosilo energoresursu (dabaszgāzes) uz vietējo atjaunojamo energoresursu (granulu) izmantošanu centralizētajā siltumapgādē, vidēji saražojot 4 000 MWh/gadā siltumenerģijas, izmantojot AER;
2. atjaunojamo energoresursu izmantojošu siltumražošanas jaudu modernizēšana un pieaugums centralizētajā siltumapgādē – ar jaudu 980 kW;
3. siltumnīcefekta gāzu emisiju ietaupījums 866,61 CO₂ tonnas/gadā.

Lai sasniegtu projekta mērķi Sabiedrība rekonstruē Rēzeknes pilsētas Vīpingas centralizētās siltumapgādes sistēmas siltumavotu, kas atrodas Meža ielā 1 B, uzstādot divus jaunus ar granulām kurināmos katlus, kur katra katla jauda ir 490 kW, veidojot kopējo jaudu līdz 980 kW. Projekta realizācija tiks pabeigta 2019. gadā. Sabiedrība 21.11.2018. no CFLA saņēma avansa maksājumu EUR 133 701,49 apmērā; paredzētās projekta kopējās izmaksas sastāda EUR 482 989,01.

2018. gada 1. februārī Sabiedrība iesniedza CFLA projekta "Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajona katlu mājas efektivitātes paaugstināšana, aizvietojojamā fosilā kurināmā siltumavotu ar atjaunojamos energoresursus izmantojošu siltumavotu" projektu šķeldas katlu mājas izbūvēšanai. Projekta ietvaros Atbrīvošanas alejā 155A, Rēzeknē, plānots izbūvēt atsevišķu blakus stāvošu šķeldas katlu māju (2x3MW) ar diviem jauniem šķeldas katliem ar apsaisti līdz esošajai kalu mājai līdzšinējā gāzes katla Vitomax 100 ar jaudu 2,9MW aizvietošanai. Šķeldas katlu māja pēc izbūves nodrošinās siltuma slodzi bāzes režīmā. Esošā katlu māja, kur uzstādīti divi BUDERUS ūdens sildīšanas katli, kas darbojas ar dabas gāzi, nodrošinās siltuma pika slodzi nasegšanu. Projekta ietvaros plānots izveidot zaļās darba vietas. Plānotais projekta īstenošanas periods – 2 gadi.

Projekta pieteikumu CFLA ir apstiprinājusi un 2018. gada 28. decembrī AS "Rēzeknes siltumtīkli" noslēdza līgumu Nr. 4.3.1.0/18/A/028 ar CFLA par atbalsta saņemšanu projekta īstenošanai, ko līdzfinansē Kohēzijas fonds Specifiskā Atbalsta Mērķa 4.3.1. ietvaros "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē, 2. kārtā". Vispārīgais projekta mērķis - veicināt ražošanas efektivitāti un vietējo atjaunojamo energoresursu izmantošanu Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajona centralizētajā siltumapgādes sistēmā, veicot siltumjaudu palielināšanu, ražošanas procesa modernizēšanu un siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanu. Specifiskie mērķi:

1. daļēja pāreja no fosilo energoresursu (dabaszgāzes) uz vietējo atjaunojamo energoresursu (šķeldas) izmantošanu centralizētajā siltumapgādē, izmantojot AER;
2. atjaunojamo energoresursu izmantojošu siltumražošanas jaudu modernizēšana un pieaugums centralizētajā siltumapgādē – ar jaudu 6 MW;
3. siltumnīcefekta gāzu emisiju samazinājums 6449,452 CO₂ tonnas/gadā.

Projekta īstenošanas kopējās izmaksas sastādīs EUR 4 438 300,57, paredzamais atbalsts sastāda 40% no attiecināmiem izdevumiem EUR 1 356 806,80 apmērā. 2018.gadā ir izstrādāts šī projekta tehniski ekonomiskais pamatojums.

2018. gadā Sabiedrība, atbilstoši uzņēmuma vidējās darbības stratēģijai un apstiprinātajam darbības plānam, veica virkni remontdarbu un profilaktisko pasākumu. Tajā skaitā tika veikta:

- katlu mājas Rancāna ielā 5, Rēzeknē energoefektivitātes paaugstināšanas pasākums – ēkas nosiltināšana, tai skaitā apdares darbi, kuru izmaksas sastādīja EUR 104 862,26;
- siltumtrases posma rekonstrukcija no centrālā siltuma punkta līdz dzelzceļam Atbrīvošanas alejā 155A 67,39 m garumā, veicot gaisa siltumtrašu pārbūvi pazemes siltumtrasēs, kopējās izmaksas EUR 85 900,49;
- katlu mājas jumta izbūves darbi Rancāna ielā 5, Rēzeknē. Kopējās izmaksas sastādīja EUR 62 137,61;
- ugunsdzēsības stacijas ēkas un ūdens tvertņu ar tilpumu 500 m³ demontāža Atbrīvošanas alejā 155A, Rēzeknē. Kopējās izmaksas sastādīja EUR 39 252.



Vadības ziņojums (turpinājums)

Papildus uzstādītajiem mērķiem un apstiprinātajam darbības plānam, Sabiedrība 2018. gadā pēc siltumtrašu nomaiņas veica asfalta seguma atjaunošanu Rancāna ielā, Rēzeknē 2 036 m² platībā. Kopējās izmaksas sastādīja EUR 87 936,16. Kā arī lai nodrošinātu piebraukšanu ugunsdzēsības tvertnei, dīzeldegvielas noliešanas tvertnei, kā arī automašīnu stāvvietu nodrošināšanai, Sabiedrība veica asfalta betona seguma izbūvi Rīgas ielā 1, Rēzeknē (stāvlaukums) 1514 m² platībā. Kopējās izmaksas sastādīja EUR 75 698,62.

Par saviem līdzekļiem Sabiedrība pārskata gadā nomainīja 1 023,6 m siltumtrašu, kas izmaksāja EUR 154 037,25. Savukārt siltumtrašu tekošajiem remontiem tika iztērēti EUR 117 313,5, uzturēšanai un apkalpošanai EUR 13 307,99. 2018.gadā Sabiedrība veica 18 siltumtrašu avārijas situāciju likvidēšanu, kuras operatīvi tika novērstas. Pēc avāriju likvidēšanas tika pieņemts lēmums pilnīgi rekonstruēt divus siltumtrašu posmus: Metālistu ielā 2, Rēzeknē (PII "Laimiņa") 38 metrus un Metālistu ielā 11, Rēzeknē (no 5.vidusskolas līdz peldbaseinam) 112 metrus. Kā arī Sabiedrība pēc nepieciešamības veica siltumtrašu armatūras nomaiņu.

2018. gadā, atbilstoši Sabiedrības izstrādātai attīstības stratēģijai, tika veikta virkne pasākumu siltumenerģijas zudumu mazināšanas jomā. Kopējie siltuma zudumi 2018. gadā sastāda 26 285,9 MWh jeb 17,35% no kopējā siltumtīklos nodotā siltuma daudzuma.

Turpinot jau iepriekšējos gados uzsākto modernizāciju patērētās siltumenerģijas uzskaites jomā, Sabiedrība 2018.gadā iegādājās 2 jaunus ultraskaņas siltumskaitītājus, izveidojot siltumskaitītāju rezerves fondu, kas ļauj uzlabot siltumenerģijas patēriņa kontroli un nodrošināt precīzu patērētās siltumenerģijas uzskaiti. Minēto siltumskaitītāju iegādes izmaksas sastādīja EUR 350. Kopumā ar ultraskaņas skaitītājiem palika apriņķot 10 objektus. Tāpat šajā gadā tika uzstādītas 9 dzīvojamām mājām attālinātas siltumskaitītāju uzraudzības un vadības sistēmas (telemetrija). Kopējās telemetrijas pieslēgšanas un abonēšanas izmaksas 2018.gadā sastāda EUR 9254. Kopumā ar telemetrijas sistēmu palika apriņķot 32 siltumskaitītājus.

2018. gada sākumā ir uzsākta VAS "Latvijas Dzelzceļš" 12 objektu Rēzeknes pilsētas dzelzceļa stacijā "Rēzekne – 2" pieslēgšanai centrālajiem siltumtīkliem tehniskā projekta izstrāde, siltuma slodze 1,25 MW. Paredzamā objektu pieslēgšana centrālajiem siltumtīkliem – 2019. - 2020. gads.

Saskaņā ar Energoefektivitātes likumu Sabiedrība 2017. gadā veica energoauditu, energoaudita veikšana ir paredzēta vienu reizi četros gados. Pēc energoaudita veikšanas, Sabiedrībai turpmākos trīs gadus, ir jāsniedz Ekonomikas ministrijai ikgadējais pārskats par ieviestajiem energoefektivitātes uzlabošanas pasākumiem un to rezultātā sasniegtajiem ietaupījumiem. Saskaņā ar normatīvo aktu prasībām Sabiedrība ir noziņojusi Ekonomikas ministrijai par iepriekšējā periodā – attiecīgi 2017. gadā veiktajiem darbiem un noteikto prasību izpildi energoefektivitātes jomā.

2018. gadā tika veiktas visas nepieciešamās bīstamo iekārtu tehniskās pārbaudes. Tika veikta katlu mājas ēkas N.Rancāna iela 5, Rēzeknē jumta un ārējo (austrumu un dienvidu) fasāžu siltināšanas darbi. Pārskata periodā tika veikta koģenerācijas iekārtu Atbrīvošanas alejā 155A, Rēzeknē lielā tehniskā apkope (veicama ik pēc 32000 motorstundām (reizi 4 gados).

2018. gadā Sabiedrība, atbilstoši uzņēmuma vidējās darbības stratēģijai, lai uzlabotu klientu apkalpošanu ieviesa Resursu vadības sistēmas moduli – jaunu klientu datu bāzes programmu, kuras galīgais ieviešanas termiņš ir paredzēts 2019. gada marta mēnesī. "Visma" klientu datu bāzes ieviešanas izdevumi 2018. gadu sastādīja EUR 6 645,60. Kā arī Sabiedrība izveidoja jaunu, atbilstošu Sabiedrības inovatīvai attīstības vīzijai, mājas lapu, kuras izmaksas sastādīja EUR 1 346,60.

Sabiedrība 2018. gadā veica visu tai piederošo nekustamo īpašumu apdrošināšanu un Sabiedrības saimnieciskās darbības riska attiecībā uz komercdarbības pārtraukumu apdrošināšanu, kā arī Sabiedrības īpašumā esošo transportlīdzekļu apdrošināšanu, siltumtrašu, tehnisko iekārtu apdrošināšanu, visas kustamas un nekustamas mantas apdrošināšanu. Sabiedrības apdrošināšanas kopējās izmaksas 2018. gadā sastāda EUR 62 278,91.

Uz pārskata gada beigām Sabiedrības visu debitoru parāds sastāda EUR 2 453 969, tai skaitā iedzīvotāju parāds sastāda EUR 1 674 464,84. Sabiedrības šaubīgo debitoru uzkrājums uz 01.01.2019. sastāda EUR 265 919,68. Sabiedrībā 2018. gadā norakstīja zaudētos parādus EUR 66 242,96 apmērā.

Pārskata gadā tiesvedības kārtā tika iesniegti 251 prasības pieteikums par parāda piedziņu. 2018.gadā Sabiedrība turpina sadarbību ar AS "Kreditinformācijas birojs", kas ir publiskā parādnieku datu bāze, kas motivē debitorus norēķināties par siltumenerģijas pakalpojumiem.

2018. gadā Sabiedrība savlaicīgi veica visus maksājumus par dabasgāzes piegādi un tai nav parādsaistību pret AS "Latvijas Gāze". Kopējais dabasgāzes patēriņš 2018.gadā sastādīja 22 826,356 tūkst.nm³ jeb 240 443,888 MWh, kurināmā izmaksas EUR 6 824 016 (bez PVN).

3. Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2018. gadā Sabiedrība saražoja 153 924,2 MWh siltumenerģijas (gada vidējā gaisa temperatūra -0,45^o C), kas salīdzinoši ar 2017.gadu (gada vidējā gaisa temperatūra -0,31^o C) ir par 2459,3 MWh mazāk.

Koģenerācijas stacijās Atbrīvošanas alejā 155 A un Rīgas ielā 1/N.Rancāna ielā 5 Sabiedrība saražoja 41081,7 MWh elektroenerģijas, kas salīdzinoši ar 2017. gadu ir par 5 161,7 MWh vairāk. No kopējā saražotā elektroenerģijas daudzuma 40 756,0 MWh tika pārdotas AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" obligātā iepirkuma ietvaros par kopējo summu EUR 4 152 388 (bez PVN), savukārt 204 40640 MWh elektroenerģijas tika pārdotas par tirgus cenu kopsummā EUR 10 197 (bez PVN).



Vadības ziņojums (turpinājums)

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{4\,753\,849}{2\,388\,451}$	1.99 (koeficienta ieteicama robeža 1-2).
Likviditātes koeficients	starpseguma	$\frac{2\,127\,592 + 2\,496\,358}{2\,388\,451}$	1.94 (koeficienta ieteicama robeža 0.7-0.8).
Absolūtās koeficients	likviditātes	$\frac{2\,127\,592}{2\,388\,451}$	0.89 (koeficienta ieteicama robeža 0.2-0.25).

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs	$\frac{10\,701\,615 - 9\,360\,453}{10\,701\,615}$	12.53%
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs	$\frac{193\,459}{10\,701\,615}$	1.81%
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs	$\frac{137\,998}{10\,701\,615}$	1.29%
Neto peļņas rādītājs	$\frac{137\,998}{10\,701\,615}$	1.29%

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{10\,038\,438}{11\,104\,753}$	0.90
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{10\,038\,438 + 3\,431\,713}{11\,104\,753}$	1.21
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{2\,388\,451}{4\,753\,849}$	0.50
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	4 753 849 – 2 388 451	2 365 398

Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{5\,820\,164}{15\,858\,602}$	0.37
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{5\,820\,164}{10\,038\,438}$	0.58
Peļņas procentu pietiekamība segšanai	$\frac{193\,459}{55\,461}$	3.49



Vadības ziņojums (turpinājums)

Sabiedrība neatrodas nevienā tiesvedības procesā, kas varētu ietekmēt uzņēmuma likviditātes rādītājus. Nodokļu parādu nav.

4. Turpmākā Sabiedrības attīstība

Sabiedrība veic stratēģisku turpmākās attīstības perspektīvu izvērtēšanu un darbības siltumenerģijas ražošanas, pārvades un sadales infrastruktūras attīstībai, lai nodrošinātu iedzīvotājiem nepārtrauktu un kvalitatīvu siltumapgādes pakalpojumu, saglabājot tarifa stabilitāti. Sakarā ar to, ka pieaug Sabiedrības siltumenerģijas patērētāju skaits, palielinās siltuma slodzes, jau 2017.gadā Sabiedrība uzsāka darbu pie alternatīvo kurināmo un tehnoloģiju izpēti. Ņemot vērā, ka pašlaik Rēzeknē siltuma ražošanai kā kurināmais 100% tiek izmantota dabasgāze, un ir paredzēti Eiropas attīstības fondu atbalsti atjaunojamo energoresursu (turpmāk AER) izmantošanai nevis fosilo kurināmo (piem., dabas gāze) izmantošanai, Sabiedrība 2018.gadā ir iesniegusi projektu pieteikumu Kohēzijas fonda līdzfinansējuma saņemšanai. Sabiedrība perspektīvā 2019.-2020.gadā plāno izbūvēt šķeldas katlu māju Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajonā Atbrīvošanas aleja 155A, ar kopējo jaudu 6 MW. Veicot šādas darbības:

- o tīktu palielināts siltumenerģijas ražošanas drošums, diversificējot kurināmo (tīktu paaugstināta neatkarība no dabasgāzes cenu svārstībām);
- o būtiski samazinātos kopējo izmešu apjoms;
- o būtu iespēja ietekmēt siltumenerģijas ražošanas tarifa veidošanos konkrētajā katlu mājā (pēc situācijas nozarē uz doto brīdi kurināmā iepirkuma cena EUR/MWh šķeldai ir uz pusi mazāka nekā dabasgāzei);
- o uzņēmums būtu soli tuvāk siltumenerģijas ražošanai ar atjaunojamajiem energoresursiem.

Ņemot vērā, ka pašlaik valstī notiek pārmaiņas attiecībā uz Obligātā iepirkuma atbalsta atcelšanu, gadījumā, ja tas tiks atcelts agrāk par piešķirto termiņu (2023.gada 16.aprīlis), šķeldas katlu mājas izbūve būs kā līdzeklis siltumapgādes tarifa stabilitātei. Kā arī šādā veidā Sabiedrība plāno nodrošināt sevi ar rezerves uzstādītām jaudām un rezervēs kurināmo. Jāpiemin, ka izmaksas, kas attiecas uz saražoto siltuma daudzumu ar šķeldas katliem ir mazākas salīdzinājumā pret saražoto siltuma daudzumu ar gāzes katliem. Salīdzinoši mazāka ir šķeldas cena, ja to salīdzina pret dabas gāzes cenu, kā arī šķeldas cena nemainās tik krasi kā dabasgāzes cena. Gadījumā, ja Sabiedrība siltumenerģijas ražošanai kā kurināmo daļēji izmantots biokurināmo (šķeldu), bet pamatā piķa siltuma slodžu noseģšanai izmantos dabasgāzi, siltumenerģijas ražošanas tarifs kopumā, prognozējami varētu būt izdevīgāks nekā, ja visa saražotā siltumenerģija tīktu iegūta izmantojot dabas gāzi, pat ja tiks atcelts OIK un netiks darbinātas koģenerācijas iekārtas.

Tāpat pašlaik notiek darbs pie projekta "Divu ūdens sildīšanas piķa slodžu katlu uzstādīšana koģenerācijas stacijā Rīgas ielā 1/N.Rancāna ielā 5" izstrādes. Sabiedrība plāno uzstādīt divus 2x7,7 MW jaudīgus katlus, lai nodrošinātu pieprasītās siltumslodzes un katlu mājas drošu un nepārtrauktu siltumenerģijas ražošanu. Paredzamā projekta izpilde 2019.- 2020.gads. Jaunu gāzes katlu uzstādīšana pamatojama ar to, ka pašlaik vasaras laikā, kad pieprasītās siltuma slodzes nav lielas, bet tās ir augstākas par to, ko spēj nodrošināt koģenerācijas iekārtas, piķu slodžu nodrošināšanai tiek izmantoti esošie ūdens sildīšanas katli. Esošie katli darbojas iekārtām nevēlamā režīmā - bieži palaižoties un apstājoties, jo tie nespēj darboties ar tik mazu jaudu, kāda nepieciešama piķa slodžu nodrošināšanai. Jaunie 2x7,7 MW katli darbotos saudzīgā režīmā, spējot nodrošināt atbilstošu siltuma slodžu noseģšanu ne tikai vasaras laikā, bet arī starpsezonā (rudeni/pavasari). Kā otrs iemesls jaunu divu ūdens sildīšanas katlu uzstādīšanai ir rezerves jaudu nepieciešamība. Pašlaik katlu mājā kopējā uzstādītā siltuma jauda ir 53,1 MW (3 ūdens sildīšanas katli 3x16,4=49,2MW + 2 koģenerācijas iekārtas 2x1,95=3,9), kas ir pietiekoša siltuma slodžu nodrošināšanai pie -28°C ($Q_{pieprasītā}=44\text{MW}$). Bet gadījumā, ja kāds no ūdens sildīšanas katliem vai koģenerācijas iekārtas izietu no ierindas, temperatūras grafiku nebūtu iespējams ievērot, jo nepietīktu uzstādīto jaudas rezervju. Jāpiebilst, ka pēdējos gados nav bijušas aukstākās ziemas.

Sabiedrība, lai uzlabotu siltumapgādes sistēmas operatīvāku noplūžu konstatēšanu un novēršanu, sākot ar 2018.gadu uzsāka siltumtīklu (siltumnesēja) tehniskā ūdens iekrāsošanu ar fluorescējošu krāsvielu. Turpmāk šī krāsvielas siltumnesējam tiks pievienota regulāri katru gadu pirms hidrauliskajām pārbaudēm. Ievadot siltumnesējā fluorescējošu krāsvielu, tas neietekmēs siltumenerģijas padevi pilsētā. Pievienotā krāsvielas siltumnesējā nav kaitīga iedzīvotāju veselībai, turklāt siltumnesējs cirkulē tikai siltumtīklos (apkures sistēmā).

Sabiedrībā ir iesniegti izstrādātie tehniskie projekti sekojošu objektu pieslēgšanai centrālajiem siltumtīkliem:

1. VAS "Latvijas dzelzceļš" Rēzekne II 12 objektu pieslēgšana centrālajiem siltumtīkliem ar kopējo pieslēdzamo siltuma slodzi – 1,2 MW;
2. daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas būvniecība Br. Skrindu ielā 23, Rēzeknē;
3. 4.kārta Rēzeknes tehnikuma Varoņu ielā 11A, Rēzeknē būvniecībai;
4. Olimpiskā centra sporta arēnas jaunbūve Stacijas ielā 30, Upes ielā 34C, Rēzeknē;
5. ražošanas ēkas Atbrīvošanas alejā 155A, Rēzeknē pieslēgšana centrālajiem siltumtīkliem.

Kā arī Sabiedrība ir izsniegusi sekojošiem objektiem tehniskos noteikumus projektu izstrādei, kas paredzami varētu tīkt pieslēgti centrālajiem siltumtīkliem:

1. tirdzniecības centra jaunbūve Atbrīvošanas alejā 123, Rēzeknē;
2. daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas jaunbūve Atbrīvošanas alejā 176, Rēzeknē;
3. ēkas Atbrīvošanas alejā 94, Rēzeknē pieslēgšana centrālajiem siltumtīkliem;
4. baznīcas ēkas Atbrīvošanas alejā 98A, Rēzeknē pieslēgšana centrālajiem siltumtīkliem;



Vadības ziņojums (turpinājums)

5. viesnīcas kompleksa jaunbūve Brīvības ielā 13, Rēzeknē;
6. ēkas Baznīcas ielā 17, Rēzeknē pieslēgšana centrālajiem siltumtīkliem.

Tiek veiktas pārrunas par SIA "Rēzeknes gaļas kombināts" ēku kompleksa Rīgas ielā 22, Rēzeknē pieslēgšanu centrālajiem siltumtīkliem.

5. Uzņēmuma darbību ietekmējošie galvenie riski

- Nelabvēlīgā ekonomiskā situācija un inflācija var ietekmēt klientu maksātspēju un savu saistību nenokārtošanu noteiktajā termiņā, kā rezultātā uzņēmumam var palielināties finansiālais slogs.
- Likumdošanas izmaiņas, proti, nav prognozējami valsts lēmumi, kas var ietekmēt enerģētikas nozari. Kā spilgts piemērs pašlaik tā ir situācija ar obligātā iepirkumu atbalsta mehānisma atcelšanu. Nodokļu un nodevu paaugstināšanās, cenu paaugstināšanās uz dabasgāzi, degvielu, elektroenerģiju, jaunu tehnoloģiju un materiālu iegādes cenu straujš kāpums u.c., kas var būtiski sadārdzināt Sabiedrības izmaksas, negatīvi atspoguļoties uz siltumenerģijas tarifu.
- Ja Sabiedrības saražotās elektroenerģijas pārdošanas cena samazināsies, sakarā ar subsidētās elektroenerģijas apjoma samazināšanos (OIK), pastāv risks, ka siltumenerģijas ražošanas tarifs pieaugs. Veicot aprēķinus, ja tiek atcelts OI atbalsta mehānisms, provizoriski tarifa pieaugums varētu sastādīt 20%.

6. Vērtējums par Sabiedrības darbības perspektīvām

Veicot novērtējumu, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu Sabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību, Sabiedrības vadība ir pārliecinājusies, ka savu funkciju veikšanai pašreizējā apjomā:

- pieprasījums pēc sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem ir palielinājies, pieslēdzot jaunus objektus. Sabiedrība 2019.gadā plāno pieslēgt centrālajiem siltumtīkliem aptuveni vēl 10 jaunus objektus, kas būtiski palielinās katlu māju slodzes;
- nav pieņemti lēmumi vai identificēti citi apstākļi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas Sabiedrības darbībā;
- sabiedrības pamatlīdzekļi (ieguldījuma īpašumi) nav novecojuši vai fiziski bojāti;
- sabiedrības aktīvu paredzētajā lietojumā nav notikušas būtiskas ilgtermiņa izmaiņas, kas negatīvi ietekmē Sabiedrības darbību;
- nav pieņemti lēmumi, kas paredzētu apturēt Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanu pirms to pabeigšanas vai nodošanas lietošanā (ekspluatācijā), kas varētu radīt zaudējumus Sabiedrībai.

7. Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

- Realizējot projektu "Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajona katlu mājas efektivitātes paaugstināšana, aizvietojoot fosilā kurināmā siltumavotu ar atjaunojamu energoresursu izmantojošu siltumavotu" - šķeldas katlu mājas uzbūvēšana, Sabiedrība līdz 28.02.2019. plāno izsludināt iepirkumu par projekta projektēšanu, autoruzraudzību un būvniecību. Pašlaik tiek gatavota iepirkuma dokumentācija. Projektēšanas darbus plānots uzsākt 2019.gada maija – jūnija mēnesī.
- Sabiedrība pēc pārskata perioda beigām ir pasūtījusi 2 tehniskos projektus, ir noslēgti pakalpojuma līgumi ar projektētājiem, saskaņā ar kuriem tiks veikta 2 tehnisko projektu izstrāde, kuri ietver:
 - maģistrālās siltumtrases posma rekonstrukciju Kosmonautu ielā, Rēzeknē (no Atbrīvošanas alejas līdz Blaumaņa ielai), kopā 730 metru garumā;
 - maģistrālās siltumtrases posma rekonstrukciju Lubānas ielā, Rēzeknē (no Atbrīvošanas alejas līdz Upes ielai), kopā 720 metru garumā.
- Pašlaik projekta "Siltumavota efektivitātes paaugstināšana Rēzeknē, Meža ielā 1B" ietvaros ir uzsākti būvniecības darbi, tiek rekonstruēts Vīpingas centralizētās siltumapgādes sistēmas siltumavots, uzstādot divus jaunus ar granulām kurināmos katlus, nojaukts dūmenis, paredzēta divu silosu (granulu glabāšanas tvertņu) uzstādīšana. Paredzamais būvdarbu pabeigšanas termiņš 10.07.2019.

AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" (turpmāk tekstā - EPT) no Ekonomikas ministrijas ir saņēmis 2019.gada pirmajā pusgadā pārbaudāmo elektrostaciju sarakstu, kurā ir iekļautas arī AS "Rēzeknes siltumtīkli" elektrostacijas ar atrašanās vietas adresēm: Atbrīvošanas aleja 155A, Rēzekne un N. Rancāna iela 5, Rēzekne. Sabiedrība, saskaņā ar EPT pieprasījumu, ir sniegusi pieprasīto informāciju, kura ietver sevī aprakstu par elektrostacijām, par siltumenerģijas faktiskajām piegādēm, siltumapgādes shēmām, par kurināmā uzskaites kārtību u.c. informāciju.



Vadības ziņojums *(turpinājums)*

- Atbilstoši Ministru kabineta 2018.gada 27.novembra noteikumiem Nr. 748 "Padziļinātās sadarbības programmas darbības noteikumi", no 2019.gada 1.janvāra ir stājusies spēkā jauna modeļa Padziļinātās sadarbības programma, t.i., ieviests automātisks nodokļu maksātāju izvērtēšanas un programmā iekļaušanas process. Sabiedrība ir saņēmusi no VID paziņojumu, ka ar 2019.gada 1.februāri AS "Rēzeknes siltumtīkli" atbilst iekļaušanai Padziļinātās sadarbības programmas Bronzas līmenim – tā ir Valsts ieņēmumu dienesta programmas dalībnieka atpazīstamības zīme. Informācija par Sabiedrības Bronzas līmeņa statusu ir publicēta VID tīmekļvietnē.

8. Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas sadalīšanu

Sabiedrības peļņa 2018. gadā sastāda EUR 137 998. Sabiedrība **2018. gada peļņu no saimnieciskās darbības plāno izlietot sekojoši:**

- 1) saskaņā ar Rēzeknes pilsētas domes 2015. gada 5. novembra lēmumu Nr. 1369 "Kārtība, kādā nosakāma dividendēs izmaksājamās peļņas daļa kapitālsabiedrībā, kurā Rēzeknes pilsētas domei ir izšķirošā ietekme" 10% no peļņas novirzīt dividenžu izmaksai kapitāldaļu turētājam Rēzeknes pilsētas domei;
- 2) atlikušo peļņas daļu novirzīt Sabiedrības attīstībai.

Aldis Mežals
Valdes loceklis